

江西玉兔新材料股份有限公司

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告.....	第 1-3 页
财务报表.....	第 4-17 页
财务报表附注.....	第 18-93 页
会计师事务所营业执照、资格证书	



审计报告

亚会A审字（2020）2102号

江西玉兔新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西玉兔新材料股份有限公司（以下简称“江西玉兔”）的财务报表，包括2020年07月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年01-07月、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西玉兔2020年07月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年01-07月、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江西玉兔，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江西玉兔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江西玉兔、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督江西玉兔的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江西玉兔持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江西玉兔不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就江西玉兔中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



二〇二〇年十一月十四日

合并资产负债表

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	7,574,332.42	5,951,129.38	7,236,167.43
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	200,000.00	500,000.00	50,000.00
应收账款	五、（三）	29,067,149.76	27,822,212.67	18,086,315.03
应收款项融资				
预付款项	五、（四）	2,818,015.94	2,923,164.92	1,341,984.03
其他应收款	五、（五）	424,864.61	60,922.67	195,891.41
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（六）	28,567,540.49	30,556,166.16	28,227,367.04
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（七）	729,230.09	589,678.92	342,967.60
流动资产合计		69,381,133.31	68,403,274.72	55,480,692.54
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（八）	68,799,687.48	70,522,446.02	58,653,952.41
在建工程	五、（九）	1,607,818.42	-	6,404,813.81
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十）	11,008,953.04	8,456,383.08	8,697,463.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十一）	239,809.43		
递延所得税资产	五、（十二）	973,536.58	873,671.38	1,030,876.16
其他非流动资产	五、（十三）	407,140.00	41,400.00	1,248,040.00
非流动资产合计		83,036,944.95	79,893,900.48	76,035,145.88
资产总计		152,418,078.26	148,297,175.20	131,515,838.42

法定代表人：

张 勇

主管会计工作负责人：

郑丽英

会计机构负责人：

郑丽英

合并资产负债表（续）

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十四）	13,900,000.00	9,800,000.00	3,900,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十五）	6,057,630.00	9,294,596.00	9,698,158.51
应付账款	五、（十六）	34,161,195.63	41,500,786.54	32,961,207.91
预收款项	五、（十七）		1,426,081.49	3,634,897.62
合同负债	五、（十八）	1,908,515.90		
应付职工薪酬	五、（十九）	1,003,304.64	2,404,399.30	883,548.06
应交税费	五、（二十）	290,022.90	1,041,760.84	801,564.26
其他应付款	五、（二十一）	6,802,825.34	6,822,287.75	7,862,266.08
其中：应付利息	五、（二十一）	22,261.25	16,353.95	7,309.09
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、（二十二）	1,182,028.68	1,427,029.91	905,593.98
流动负债合计		65,305,523.09	73,716,941.83	60,647,236.42
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、（二十三）	612,773.08	-	-
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		612,773.08	-	-
负债合计		65,918,296.17	73,716,941.83	60,647,236.42
股东权益：				
实收资本	五、（二十四）	74,560,000.00	65,500,000.00	65,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十五）	11,077,510.91	17,950,000.00	17,100,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		-	-	-
未分配利润	五、（二十六）	862,271.18	-8,869,766.63	-11,731,398.00
归属于母公司股东权益合计		86,499,782.09	74,580,233.37	70,868,602.00
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		86,499,782.09	74,580,233.37	70,868,602.00
负债和股东权益总计		152,418,078.26	148,297,175.20	131,515,838.42

法定代表人：

张勇

主管会计工作负责人：

郑丽英

会计机构负责人：

郑丽英

母公司资产负债表

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		6,889,441.47	5,834,305.14	6,457,948.02
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		200,000.00		50,000.00
应收账款	十二、（一）	17,970,594.59	15,682,245.76	10,008,901.00
应收款项融资				
预付款项		1,683,844.24	1,955,200.76	1,629,463.49
其他应收款	十二、（二）	2,867,124.28	2,841,790.67	33,223.18
其中：应收利息				
应收股利				
存货		15,214,889.54	17,357,184.62	16,215,561.55
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		481,798.29	-	111,857.84
流动资产合计		45,307,692.41	43,670,726.95	34,506,955.08
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、（三）	26,067,119.11	10,502,281.34	10,416,979.77
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		51,069,074.12	51,980,356.29	41,666,849.69
在建工程		1,507,818.42	-	6,404,813.81
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		7,994,888.50	5,401,900.05	5,573,121.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		515,128.48	552,148.98	693,656.08
其他非流动资产		407,140.00	41,400.00	1,248,040.00
非流动资产合计		87,561,168.63	68,478,086.66	66,003,461.16
资产总计		132,868,861.04	112,148,813.61	100,510,416.24

法定代表人：

张勇

主管会计工作负责人：

郑丽英

会计机构负责人：

郑丽英

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		13,900,000.00	9,800,000.00	3,900,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		6,057,630.00	9,294,596.00	9,698,158.51
应付账款		17,089,901.05	22,406,166.31	16,846,180.11
预收款项			2,061,732.69	2,867,925.60
合同负债		1,629,491.90		
应付职工薪酬		548,078.70	1,368,887.61	467,149.04
应交税费		90,312.11	739,559.81	469,516.73
其他应付款		5,813,281.64	5,442,535.61	8,708,146.26
其中：应付利息		22,261.25	16,291.11	7,309.09
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		679,386.83	738,957.54	526,023.20
流动负债合计		45,808,082.23	51,852,435.57	43,483,099.45
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		612,773.08	-	-
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		612,773.08	-	-
负债合计		46,420,855.31	51,852,435.57	43,483,099.45
股东权益：				
实收资本		74,560,000.00	65,500,000.00	65,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		11,077,510.91	-	-
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		-	-	-
未分配利润		810,494.82	-5,203,621.96	-8,472,683.21
股东权益合计		86,448,005.73	60,296,378.04	57,027,316.79
负债和股东权益总计		132,868,861.04	112,148,813.61	100,510,416.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-7月	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、（二十七）	67,604,631.41	116,018,371.39	99,967,920.36
减：营业成本	五、（二十七）	51,825,269.28	91,101,049.83	80,724,529.15
税金及附加	五、（二十八）	590,741.32	1,250,102.78	1,222,029.01
销售费用	五、（二十九）	3,914,515.31	7,085,676.30	5,982,968.79
管理费用	五、（三十）	6,881,821.06	5,462,958.81	4,593,763.45
研发费用	五、（三十一）	2,494,559.25	5,901,255.79	4,724,505.36
财务费用	五、（三十二）	365,300.88	507,620.37	176,490.44
其中：利息费用	五、（三十二）	381,279.68	546,551.18	237,877.62
利息收入	五、（三十二）	52,109.53	75,648.12	97,869.34
加：其他收益	五、（三十三）	34,237.70	95,000.00	65,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-	10,643.58	4,586.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-90,847.78	-476,368.71	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-	-	-329,639.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-	-43,628.60	-46,283.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,475,814.23	4,295,353.78	2,237,297.72
加：营业外收入	五、（三十八）	41,191.11	13,253.16	4,510.82
减：营业外支出	五、（三十九）	376,921.82	1,289,770.79	1,028,991.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,140,083.52	3,018,836.15	1,212,817.37
减：所得税费用	五、（四十）	-99,865.20	157,204.78	41,149.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,239,948.72	2,861,631.37	1,171,667.74
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,239,948.72	2,861,631.37	1,171,667.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,239,948.72	2,861,631.37	1,171,667.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		1,239,948.72	2,861,631.37	1,171,667.74
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,239,948.72	2,861,631.37	1,171,667.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-7月	2019年度	2018年度
一、营业收入	十二、（四）	42,146,915.58	76,109,647.30	58,811,919.58
减：营业成本	十二、（四）	31,788,670.52	59,280,399.65	46,172,018.36
税金及附加		394,098.46	786,694.54	741,797.53
销售费用		2,422,092.78	4,603,673.38	3,620,722.43
管理费用		4,479,002.86	3,229,276.35	3,661,223.10
研发费用		1,321,189.01	3,707,009.41	2,490,715.92
财务费用		343,739.05	503,955.39	172,705.41
其中：利息费用		378,108.29	546,488.34	237,877.62
利息收入		50,500.04	74,101.14	96,370.30
加：其他收益		19,226.92	80,000.00	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-153,420.12	85,301.57	142,253.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-102,331.69	-253,088.01	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-109,038.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-43,628.60	-46,283.87
二、营业利润		1,161,598.01	3,867,223.54	1,989,668.17
加：营业外收入		40,929.58	599.26	2,271.85
减：营业外支出		261,737.29	457,254.45	1,025,628.82
三、利润总额		940,790.30	3,410,568.35	966,311.20
减：所得税费用		37,020.50	141,507.10	-30,277.55
四、净利润		903,769.80	3,269,061.25	996,588.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		903,769.80	3,269,061.25	996,588.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		903,769.80	3,269,061.25	996,588.75
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

张勇

主管会计工作负责人：

郑丽英

会计机构负责人：

郑丽英

合并现金流量表

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-7月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		69,103,921.50	110,747,536.98	100,991,191.80
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	703,580.31	352,429.38	713,114.59
经营活动现金流入小计		69,807,501.81	111,099,966.36	101,704,306.39
购买商品、接受劳务支付的现金		55,306,712.87	74,550,145.46	65,042,440.47
支付给职工以及为职工支付的现金		9,219,333.86	12,528,468.86	11,840,715.43
支付的各项税费		3,721,993.36	5,976,172.79	5,744,830.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	10,064,573.31	12,033,506.40	10,071,622.74
经营活动现金流出小计		78,312,613.40	105,088,293.51	92,699,608.91
经营活动产生的现金流量净额		-8,505,111.59	6,011,672.85	9,004,697.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			10,643.58	4,586.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,830.97	372,303.56	84,320.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		56,830.97	382,947.14	88,907.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,112,397.70	12,504,159.06	20,295,717.73
投资支付的现金		17,950,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		25,062,397.70	12,504,159.06	20,295,717.73
投资活动产生的现金流量净额		-25,005,566.73	-12,121,211.92	-20,206,810.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		28,629,600.00	850,000.00	2,108,562.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		18,800,000.00	13,200,000.00	3,992,371.81
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	25,948,833.88	4,065,000.00	7,861,408.69
筹资活动现金流入小计		73,378,433.88	18,115,000.00	13,962,342.84
偿还债务支付的现金		14,700,000.00	7,300,000.00	3,992,371.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,056.39	537,506.32	230,568.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	24,660,013.13	5,251,211.40	1,068,057.20
筹资活动现金流出小计		39,751,069.52	13,088,717.72	5,290,997.54
筹资活动产生的现金流量净额		33,627,364.36	5,026,282.28	8,671,345.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		116,686.04	-1,083,256.79	-2,530,767.52
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十二）	1,303,831.38	2,387,088.17	4,917,855.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,420,517.42	1,303,831.38	2,387,088.17

法定代表人：

张勇

主管会计工作负责人：

郑丽英

会计机构负责人：

郑丽英

母公司现金流量表

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-7月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		42,467,841.75	77,202,894.72	60,537,842.62
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		686,960.04	335,882.40	696,615.55
经营活动现金流入小计		43,154,801.79	77,538,777.12	61,234,458.17
购买商品、接受劳务支付的现金		37,809,624.50	52,976,590.54	37,533,225.26
支付给职工以及为职工支付的现金		5,210,633.26	7,064,570.32	6,381,494.43
支付的各项税费		2,483,595.19	3,319,061.69	3,286,476.91
支付其他与经营活动有关的现金		7,197,853.43	7,766,819.17	6,055,625.56
经营活动现金流出小计		52,701,706.38	71,127,041.72	53,256,822.16
经营活动产生的现金流量净额		-9,546,904.59	6,411,735.40	7,977,636.01
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			322,315.95	84,320.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			322,315.95	84,320.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,776,604.32	9,103,406.65	19,584,330.95
投资支付的现金		19,100,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		24,876,604.32	9,103,406.65	19,584,330.95
投资活动产生的现金流量净额		-24,876,604.32	-8,781,090.70	-19,500,010.29
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		28,629,600.00		2,108,562.34
取得借款收到的现金		18,800,000.00	13,200,000.00	3,992,371.81
收到其他与筹资活动有关的现金		32,820,014.39	5,655,000.00	13,498,892.89
筹资活动现金流入小计		80,249,614.39	18,855,000.00	19,599,827.04
偿还债务支付的现金		14,700,000.00	7,300,000.00	3,992,371.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		372,138.15	537,506.32	230,568.53
支付其他与筹资活动有关的现金		31,205,348.00	9,070,000.00	5,380,000.00
筹资活动现金流出小计		46,277,486.15	16,907,506.32	9,602,940.34
筹资活动产生的现金流量净额		33,972,128.24	1,947,493.68	9,996,886.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-451,380.67	-421,861.62	-1,525,487.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,187,007.14	1,608,868.76	3,134,356.34
六、期末现金及现金等价物余额		735,626.47	1,187,007.14	1,608,868.76

法定代表人：

张勇

主管会计工作负责人：

郑阿英

会计机构负责人：

郑阿英

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

项 目	2020年1-7月										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	65,500,000.00			17,950,000.00					-8,869,766.63	74,580,233.37		74,580,233.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	65,500,000.00			17,950,000.00					-8,869,766.63	74,580,233.37		74,580,233.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,060,000.00			-6,872,489.09					9,732,037.81	11,919,548.72		11,919,548.72
（一）综合收益总额									1,239,948.72	1,239,948.72		1,239,948.72
（二）股东投入和减少资本	9,060,000.00			1,619,600.00						10,679,600.00		10,679,600.00
1. 股东投入的普通股	9,060,000.00			19,569,600.00						28,629,600.00		28,629,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-17,950,000.00						-17,950,000.00		-17,950,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转				-8,492,089.09					8,492,089.09			
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益				-8,492,089.09					8,492,089.09			
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	74,560,000.00			11,077,510.91					862,271.18	86,499,782.09		86,499,782.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

项 目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	65,500,000.00		17,100,000.00					-11,731,398.00	70,868,602.00		70,868,602.00	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	65,500,000.00		17,100,000.00					-11,731,398.00	70,868,602.00		70,868,602.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			850,000.00					2,861,631.37	3,711,631.37		3,711,631.37	
（一）综合收益总额								2,861,631.37	2,861,631.37		2,861,631.37	
（二）股东投入和减少资本			850,000.00						850,000.00		850,000.00	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			850,000.00						850,000.00		850,000.00	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	65,500,000.00		17,950,000.00					-8,869,766.63	74,580,233.37		74,580,233.37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

2018年度												
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	35,500,000.00			17,100,000.00					-12,903,065.74	39,696,934.26		39,696,934.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	35,500,000.00			17,100,000.00					-12,903,065.74	39,696,934.26		39,696,934.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00								1,171,667.74	31,171,667.74		31,171,667.74
（一）综合收益总额									1,171,667.74	1,171,667.74		1,171,667.74
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00									30,000,000.00		30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00									30,000,000.00		30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	65,500,000.00			17,100,000.00					-11,731,398.00	70,868,602.00		70,868,602.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	65,500,000.00									-5,203,621.96	60,296,378.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	65,500,000.00									-5,203,621.96	60,296,378.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,060,000.00				11,077,510.91					6,014,116.78	26,151,627.69
（一）综合收益总额										903,769.80	903,769.80
（二）股东投入和减少资本	9,060,000.00				19,569,600.00					-3,381,742.11	25,247,857.89
1. 股东投入的普通股	9,060,000.00				19,569,600.00						28,629,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他										-3,381,742.11	-3,381,742.11
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					-8,492,089.09					8,492,089.09	
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					-8,492,089.09					8,492,089.09	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	74,560,000.00				11,077,510.91					810,494.82	86,448,005.73

法定代表人： 会计机构负责人： 主管会计工作负责人： 2020年1-7月

母公司股东权益变动表

编制单位: 江西玉兔新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	65,500,000.00									-8,472,683.21	57,027,316.79
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	65,500,000.00									-8,472,683.21	57,027,316.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										3,269,061.25	3,269,061.25
(一) 综合收益总额										3,269,061.25	3,269,061.25
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	65,500,000.00									-5,203,621.96	60,296,378.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

编制单位：江西玉兔新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	2018年度			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	35,500,000.00									-9,469,271.96	26,030,728.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	35,500,000.00									-9,469,271.96	26,030,728.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00									996,588.75	30,996,588.75
（一）综合收益总额										996,588.75	996,588.75
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00										30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00										30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	65,500,000.00									-8,472,683.21	57,027,316.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张夏 张和平 张和平

江西玉兔新材料股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

江西玉兔新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)曾用名:江西玉兔水泥有限公司,于2000年06月19日取得江西省新余市工商行政管理局核发的注册号为3605002000371的《企业法人营业执照》,现统一社会信用代码91360500731976859D。

根据2020年7月26日股东会决议,同意公司整体变更为股份有限公司,各发起人以经审计截至2020年07月31日扣除专项储备后的净资产91,570,391.80元以1.22814367:1的比例折股74,560,000.00股,每股面值1元,由原股东按原持股比例持有,其余净资产17,010,391.80元计入股份有限公司的资本公积。经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具“亚会A验字(2020)0057号”《验资报告》验证。

截止2020年07月31日,公司注册资本为74,560,000.00元,累计股本总数74,560,000.00股。

(二) 企业注册地、组织形式

公司注册地:新余市沙土乡送桥

法定代表人:张勇

组织形式:股份有限公司(非上市主体)

(三) 企业的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质:其他水泥类似制品制造业

经营范围:水泥制造、销售以及水泥进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(四) 本财务报告于2020年11月14日经公司董事会批准报出。

(五) 本年度合并财务报表范围

报告期内公司合并报表范围为控股全资子公司江西赣英水泥有限责任公司、上海银鸽

新材料有限公司，详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”中披露。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不受影响，能正常开展日常经营活动。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 07 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 01-07 月、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本

与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为非投资性主体。

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务

报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，

需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具 (2019年1月1日起适用)

1、金融工具的分类及重分类

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时,将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理,不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调

整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负

债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即

未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1(账龄组合)	客户类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
组合2(无风险组合)	客户类型	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,经测试未发生减值的,不计提坏账准备

组合中,账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

组合中，无风险组合中，不用计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	公司保证金、代扣代缴、备用金等经测试无风险的应收款项

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）

（十一）金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金

融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 300.00 万以上的款项
------------------	-------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行测试,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
----------------------	---------------------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄分析法计提坏账准备
组合 2	无风险组合,不用计提坏账准备的款项
按组合的分类	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不用计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中,无风险组合中,不用计提坏账准备情况:

组合名称	方法说明
无风险组合	公司代扣代缴、备用金、保证金等经测试无风险的应收款项

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独减值测试,个别认定

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2、发出存货的计价方法。

存货发出时,采取月末加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符

合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5-10	2.25-4.75
机器设备	5-20	5-10	19.00-4.50
运输设备	5-10	5-10	19.00-9.00
电子设备及其他	3-5	5-10	31.68-18.00

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产

的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 合同负债 (2020年1月1日起适用)

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益

工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十四) 收入（2020年1月1日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行

履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (3) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬，公司按照总额法确认收入。
- (4) 客户已接收该商品或服务。

2、具体确认原则销售商品

公司主要销售为白水泥产品，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(二十五) 收入 (2020年1月1日之前适用)

1、销售商品收入确认的一般原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、收入确认的具体方法

公司主要销售为白水泥产品。

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同等协议约定将产品交付给购货方，客户自提货物以产品运离公司自有仓库作为销售收入的确认时点；公司负责运输的货物，以运至客户指定地点验收后作为销售收入确认时点，其产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十六）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的

相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

变更的报表	会计政策变更内容	受影响的报表项目
资产负债表	“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”	应收票据、应收账款、
	“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”	应收利息、应收股利、其他应收款
	“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”	固定资产、固定资产清理
	“工程物资”行项目归并至“在建工程”	工程物资、在建工程
	“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”	应付票据、应付账款
	“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”	应付利息、应付股利、其他应付款
	“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”	专项应付款、长期应付款
利润表	“管理费用”中分拆出“研发费用”;	管理费用、研发费用
	“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”	利息费用、利息收入

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，该会计政策变更对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，该会计政策变更对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》(财会[2017]16 号)、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收

入为基础的折旧方法》（财会[2017]17号）、《企业会计准则解释第11号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18号）和《企业会计准则解释第12号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19号）【统称解释9-12号】，自2018年1月1日起施行。除了解释第9号要求追溯调整之外，解释第10-12号不要求追溯调整。

解释第9-12号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019年度会计政策变更

①财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

变更的报表	会计政策变更内容	受影响的报表项目
资产负债表	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”	应收票据、应收账款
	“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”	应付票据、应付账款
利润表	“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	资产减值损失
	新增“信用减值损失（损失以“-”号填列）”	信用减值损失
股东权益变动表	新增“专项储备”行项目和列项目	专项储备

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文和财会[2019]16号进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》和《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，

将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- A、以摊余成本计量的金融资产；
- B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- C、《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产（2020年1月1日以后）
- D、租赁应收款；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
非交易性的可供出售权益工具指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	内部审批	可供出售金融资产：减少0.00元； 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：增加0.00元
可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	内部审批	可供出售金融资产：减少0.00元； 其他非流动金融资产：增加0.00元

③财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

④财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2020年1-7月会计政策变更

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

（2）会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应税所得	25%

注：①公司销售商品增值税税率为 17%、16%、13%，根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物的原税率为 17%和 11%税率，调整为 16%和 10%，2019 年 4 月调整为 13%和 9%。

②公司城市维护建设税税率为 7%、5%，根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》及其《实施细则》有关规定，公司所在地为市区的，适用税率为 7%；公司所在地为县城、镇的，税率为 5%。江西玉兔新材料股份有限公司、上海银鸽新材料有限公司适用税率为 7%，江西赣英水泥有限责任公司适用税率为 5%。

(二) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税税收优惠

江西玉兔新材料股份有限公司、江西赣英水泥有限责任公司根据《安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018 年版）》（财税[2018]84 号）的规定，公司符合购置并实际使用安全生产专用设备条件，适用环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额；当年应纳税额不足抵免的，可向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

2、研发费用加计扣除优惠

江西玉兔新材料股份有限公司、江西赣英水泥有限责任公司根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据

实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175.00%在税前摊销。

3、房产税、城镇土地使用税减免税

根据《江西省地方税务局关于房产税、城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》的规定，亏损当期房产税、城镇土地使用税适用减免政策。江西玉兔新材料股份有限公司 2020 年度 02 月期间、江西赣英水泥有限责任公司 2020 年度 01-02 月期间房产税、城镇土地使用税适用减免政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2020 年 07 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	41,194.51	43,868.70	27,698.93
银行存款	1,379,322.91	1,259,962.68	2,359,389.24
其他货币资金	6,153,815.00	4,647,298.00	4,849,079.26
合计	7,574,332.42	5,951,129.38	7,236,167.43

其他货币资金中，受限制的货币资金明细如下：

类别	2020 年 07 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	6,153,815.00	4,647,298.00	4,849,079.26
合计	6,153,815.00	4,647,298.00	4,849,079.26

编辑现金流量表时，已将上述受限资金从期末现金及现金等价物余额中扣除。

(二) 应收票据

类别	2020 年 07 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	200,000.00	500,000.00	50,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	200,000.00	500,000.00	50,000.00

(1) 本期已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	2020 年 07 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

类别	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	2,057,076.93	2,633,017.20	3,175,404.98
商业承兑汇票	200,000.00	509,139.00	400,000.00
合计	2,257,076.93	3,142,156.20	3,575,404.98

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2020年07月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	30,743,631.69	100.00	1,676,481.93	5.45
组合1：账龄组合	30,743,631.69	100.00	1,676,481.93	5.45
组合2：无风险组合	-	-	-	-
合计	30,743,631.69	100.00	1,676,481.93	5.45

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	29,404,537.49	100.00	1,582,324.82	5.38
组合1：账龄组合	29,404,537.49	100.00	1,582,324.82	5.38
组合2：无风险组合	-	-	-	-
合计	29,404,537.49	100.00	1,582,324.82	5.38

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年07月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	28,980,039.59	5.00	1,449,002.02
1至2年	1,398,865.10	10.00	139,886.51
2至3年	218,247.00	20.00	43,649.40
3至4年	146,480.00	30.00	43,944.00

账龄	2020年07月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	30,743,631.69	5.45	1,676,481.93

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	28,252,415.99	5.00	1,412,620.85
1至2年	607,203.30	10.00	60,720.33
2至3年	544,918.20	20.00	108,983.64
合计	29,404,537.49	5.38	1,582,324.82

2、应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,193,925.80	100.00	1,107,610.77	5.77
组合1：账龄组合	19,193,925.80	100.00	1,107,610.77	5.77
组合2：无风险组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	19,193,925.80	100.00	1,107,610.77	5.77

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	16,379,110.00	5.00	818,955.51
1至2年	2,743,079.00	10.00	274,307.90
2至3年	71,736.80	20.00	14,347.36
合计	19,193,925.80	5.77	1,107,610.77

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年01-07月、2019年度和2018年度各年度计提坏账准备金额分别为94,157.11元、474,714.05元和352,982.51元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 07 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
罗浮塔涂料科技有限公司	1,958,679.40	6.37	299,650.37
福州市晋安区杭诚建材有限公司	1,525,944.40	4.96	46,891.84
江西千泰建材有限公司	1,012,771.80	3.29	41,541.08
福州大匠环保建筑材料有限公司	1,011,449.01	3.29	38,829.83
金华市晨明建材有限公司	780,740.00	2.54	26,528.50
合计	6,289,584.61	20.45	314,479.23

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海银鸽水泥有限公司	5,187,920.68	17.64	259,396.03
福州市晋安区杭诚建材有限公司	1,384,212.80	4.71	69,210.64
厦门市鑫南兴涂料有限公司	1,061,146.70	3.61	53,057.34
金华市晨明建材有限公司	1,025,180.60	3.49	51,259.03
罗浮塔涂料科技有限公司	874,246.00	2.97	43,712.30
合计	9,532,706.78	32.42	476,635.34

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海银鸽水泥有限公司	2,902,924.24	15.12	145,146.21
福州市晋安区杭诚建材有限公司	716,837.00	3.73	35,841.85
福建第元环保建材科技有限公司	613,802.08	3.20	30,690.10
厦门市鑫南兴涂料有限公司	567,792.70	2.96	28,389.64
上海古猿人石材有限公司	557,020.68	2.90	27,851.03
合计	5,358,376.70	27.91	301,511.20

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 07 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,818,015.94	100.00	2,923,164.92	100.00	1,341,984.03	100.00

2018年01月01日—2020年07月31日

账龄	2020年07月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	2,818,015.94	100.00	2,923,164.92	100.00	1,341,984.03	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2020年07月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
国网江西省电力有限公司新余市渝水区供电分公司	1,258,335.10	44.65
湖州中能粉体材料股份有限公司	630,000.00	22.36
国网江西省电力有限公司高安市供电分公司	389,640.76	13.83
郑州瑞泰耐火科技有限公司	295,392.00	10.48
中国石化销售股份有限公司江西新余石油分公司	37,801.99	1.34
合计	2,611,169.85	92.66

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
国网江西省电力有限公司新余市渝水区供电分公司	1,503,508.40	51.43
国网江西省电力有限公司高安市供电分公司	634,268.94	21.70
郑州中建耐火材料有限公司	142,940.00	4.89
南通鹏日建材机械制造有限公司	90,000.00	3.08
杭州和泰机电工业有限公司	73,520.00	2.52
合计	2,444,237.34	83.62

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
郑州瑞泰耐火科技有限公司	556,707.00	41.48
中建材宁国新马铸造科技有限公司	291,000.00	21.68
江西猛虎压缩机有限公司	84,000.00	6.26
凯斯通环保设备有限公司	60,800.00	4.53
佛山市南海伊盾门窗有限公司	60,000.00	4.47
合计	1,052,507.00	78.42

(五) 其他应收款

类别	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	-	-

2018年01月01日—2020年07月31日

类别	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利	-	-	-
其他应收款项	424,864.61	64,232.00	197,546.08
减：坏账准备		3,309.33	1,654.67
合计	424,864.61	60,922.67	195,891.41

其他应收款项

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
押金/保证金	400,000.00	-	-
备用金	-	10,000.00	110,000.00
代扣代缴	24,864.61	21,138.70	54,452.78
往来款		33,093.30	33,093.30
减：坏账准备	-	3,309.33	1,654.67
合计	424,864.61	60,922.67	195,891.41

2、其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

(1) 其他应收款按账龄分析

账龄	2020年07月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	424,864.61	100.00	21,138.70	32.91
1至2年			43,093.30	67.09
合计	424,864.61	100.00	64,232.00	100

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年期初余额	3,309.33	-	-	3,309.33
年初余额在本期重新评估后	3,309.33	-	-	3,309.33
本期计提		-	-	
本期转回	3,309.33	-	-	3,309.33
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

2018年01月01日—2020年07月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年07月31日余额	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年期初余额	1,654.67	-	-	1,654.67
年初余额在本期重新评估后	1,654.67	-	-	1,654.67
本期计提	1,654.66	-	-	1,654.66
本期转回		-	-	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	3,309.33	-	-	3,309.33

3、其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	197,546.08	100.00	1,654.67	0.84
组合1：账龄组合	33,093.30	16.75	1,654.67	5.00
组合2：无风险组合	164,452.78	83.25	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合计	197,546.08	100.00	1,654.67	0.84

按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年12月31日余额	无风险组合的原因
员工诊疗费	100,000.00	备用金

单位名称	2018年12月31日余额	无风险组合的原因
代扣代缴	54,452.78	代扣代缴费用
员工借支	10,000.00	备用金
合计	164,452.78	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度收回或转回的坏账准备金额为23,343.17元；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年07月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新余经济开发区祥瑞建设投资有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	94.15	-
代扣代缴	代扣代缴费用	24,864.61	1年以内	5.85	
合计		462,666.60		100.00	-

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
邓石生	往来款	33,093.30	1至2年	51.52	3,309.33
代扣代缴	代扣代缴费用	21,138.70	1年以内	32.91	-
员工备用金	备用金	10,000.00	1至2年	15.57	-
合计		64,232.00		100.00	3,309.33

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
员工诊疗费	备用金	100,000.00	1年以内	50.63	-
代扣代缴	代扣代缴费用	54,452.78	1年以内	27.56	-
邓石生	往来款	33,093.30	1年以内	16.75	1,654.67
员工备用金	备用金	10,000.00	1年以内	5.06	-
合计		197,546.08		100.00	1,654.67

(六) 存货

存货的分类

2018年01月01日—2020年07月31日

存货类别	2020年07月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,899,105.88		9,899,105.88
周转材料	9,825,722.50		9,825,722.50
在产品	7,484,818.85		7,484,818.85
库存商品	1,178,941.84		1,178,941.84
发出商品	178,951.42		178,951.42
合计	28,567,540.49		28,567,540.49

存货类别	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,706,784.04	-	12,706,784.04
周转材料	9,117,048.75		9,117,048.75
在产品	7,045,727.01		7,045,727.01
库存商品	768,288.82	-	768,288.82
发出商品	918,317.54	-	918,317.54
合计	30,556,166.16		30,556,166.16

存货类别	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,312,801.69	-	13,312,801.69
周转材料	6,698,362.37		6,698,362.37
在产品	6,917,478.64		6,917,478.64
库存商品	-	-	-
发出商品	1,298,724.34		1,298,724.34
合计	28,227,367.04	-	28,227,367.04

(七) 其他流动资产

项目	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待摊费用	348,518.94	192,175.69	68,270.12
预缴企业所得税	243,326.43		
待抵扣进项税	98,991.01	134,927.83	-
待认证进项税	38,393.71	162,575.40	174,697.48
预缴增值税		100,000.00	-
理财产品	-	-	100,000.00
合计	729,230.09	589,678.92	342,967.60

(八) 固定资产

类别	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	68,799,687.48	70,522,446.02	58,653,952.41
固定资产清理		-	-
减：减值准备		-	-
合计	68,799,687.48	70,522,446.02	58,653,952.41

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年01月01日	27,425,877.20	71,102,726.41	793,327.20	4,569,735.41	103,891,666.22
2. 本期增加金额	633,983.36	5,843,216.34	149,822.88	1,039,061.95	7,666,084.53
(1) 购置		500,177.10	149,652.75	1,039,061.95	1,688,891.80
(2) 在建工程转固	633,983.36	5,262,699.79			5,896,683.15
(3) 其他		80,339.45	170.13		80,509.58
3. 本期减少金额	306,404.37	5,234,885.46	16,068.38		5,557,358.21
(1) 处置或报废	86,702.17	102,135.14	16,068.38		204,905.69
(2) 转入在建工程	199,198.64	5,132,750.32			5,331,948.96
(3) 其他	20,503.56				20,503.56
4. 2020年07月31日	27,753,456.19	71,711,057.29	927,081.70	5,608,797.36	106,000,392.54
二、累计折旧					-
1. 2020年01月01日	8,913,228.53	21,530,262.49	516,232.53	2,409,496.65	33,369,220.20
2. 本期增加金额	752,408.66	2,927,840.40	81,675.56	329,031.26	4,090,955.88
(1) 计提	752,408.66	2,927,840.40	81,675.56	329,031.26	4,090,955.88
3. 本期减少金额	120,139.26	124,066.80	15,264.96		259,471.02
(1) 处置或报废	37,417.69	2,420.60	15,264.96		55,103.25
(2) 转入在建工程	82,721.57	121,646.20			204,367.77
4. 2020年07月31日	9,545,497.93	24,334,036.09	582,643.13	2,738,527.91	37,200,705.06
三、减值准备					
1. 2020年01月01日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2020年07月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,207,958.26	47,377,021.20	344,438.57	2,870,269.45	68,799,687.48
2. 期初账面价值	18,512,648.67	49,572,463.92	277,094.67	2,160,238.76	70,522,446.02

2018年01月01日—2020年07月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年01月01日	21,599,755.38	63,378,204.66	792,109.22	4,154,383.26	89,924,452.52
2. 本期增加金额	5,826,121.82	14,776,132.17	42,243.62	1,470,195.15	22,114,692.76
(1) 购置		429,393.24	42,243.62	1,470,195.15	1,941,832.01
(2) 在建工程转固	5,826,121.82	14,346,738.93			20,172,860.75
3. 本期减少金额		7,051,610.42	41,025.64	1,054,843.00	8,147,479.06
(1) 处置或报废		2,627,015.28	41,025.64	1,054,843.00	3,722,883.92
(2) 转入在建工程		4,424,595.14			4,424,595.14
4. 2019年12月31日	27,425,877.20	71,102,726.41	793,327.20	4,569,735.41	103,891,666.22
二、累计折旧					
1. 2019年01月01日	7,824,445.75	20,412,661.63	413,071.45	2,620,321.28	31,270,500.11
2. 本期增加金额	1,088,782.78	4,650,023.74	140,757.26	533,841.09	6,413,404.87
(1) 计提	1,088,782.78	4,650,023.74	140,757.26	533,841.09	6,413,404.87
3. 本期减少金额		3,532,422.88	37,596.18	744,665.72	4,314,684.78
(1) 处置或报废		1,236,394.56	37,596.18	744,665.72	2,018,656.46
(2) 转入在建工程		2,296,028.32			2,296,028.32
4. 2019年12月31日	8,913,228.53	21,530,262.49	516,232.53	2,409,496.65	33,369,220.20
三、减值准备					
1. 2019年01月01日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,512,648.67	49,572,463.92	277,094.67	2,160,238.76	70,522,446.02
2. 期初账面价值	13,775,309.63	42,965,543.03	379,037.77	1,534,061.98	58,653,952.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年01月01日	20,336,117.57	54,519,442.84	618,787.84	4,519,319.27	79,993,667.52
2. 本期增加金额	1,263,637.81	13,689,189.49	173,321.38	285,231.65	15,411,380.33
(1) 购置		904,255.51	173,321.38	285,231.65	1,362,808.54
(2) 在建工程转固	1,263,637.81	12,784,933.98			14,048,571.79
3. 本期减少金额		4,830,427.67		650,167.66	5,480,595.33
(1) 处置或报废		1,607,826.20		650,167.66	2,257,993.86
(2) 转入在建工程		3,222,601.47			3,222,601.47
4. 2018年12月31日	21,599,755.38	63,378,204.66	792,109.22	4,154,383.26	89,924,452.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
二、累计折旧					-
1. 2018年01月01日	6,871,029.88	18,125,358.52	290,235.64	2,528,208.30	27,814,832.34
2. 本期增加金额	953,415.87	4,279,061.88	122,835.81	625,805.42	5,981,118.98
(1) 计提	953,415.87	4,279,061.88	122,835.81	625,805.42	5,981,118.98
3. 本期减少金额		1,991,758.77		533,692.44	2,525,451.21
(1) 处置或报废		576,040.23		533,692.44	1,109,732.67
(2) 转入在建工程		1,415,718.54			1,415,718.54
4. 2018年12月31日	7,824,445.75	20,412,661.63	413,071.45	2,620,321.28	31,270,500.11
三、减值准备					
1. 2018年01月01日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2018年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,775,309.63	42,965,543.03	379,037.77	1,534,061.98	58,653,952.41
2. 期初账面价值	13,465,087.69	36,394,084.32	328,552.20	1,991,110.97	52,178,835.18

2、截至期末，未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥原因	预计办妥时间
房屋建筑物	12,478,901.68	证件申报流程中	2020年10月
合计	12,478,901.68	—	—

注：房屋建筑物为母公司江西玉兔新材料股份有限公司房屋建筑物。

(九) 在建工程

类别	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程项目	1,250,402.57	-	6,404,813.81
工程物资	357,415.85	-	-
减：减值准备		-	-
合计	1,607,818.42	-	6,404,813.81

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2020年07月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
煤粉制备项目	1,150,402.57	-	1,150,402.57

项目	2020年07月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
3号石灰石棚	100,000.00	-	100,000.00
合计	1,250,402.57		1,250,402.57

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
10.5M水泥圆库及走廊	1,256,255.70	-	1,256,255.70
水泥磨厂房	2,288,064.50	-	2,288,064.50
水泥磨系统	2,860,493.61	-	2,860,493.61
合计	6,404,813.81	-	6,404,813.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年 01月01日	本期增加	转入 固定资产	其他减少	2018年 12月31日
10.5M 水泥圆库及走廊	2,000,000.00	25,670.38	1,230,585.32	-	-	1,256,255.70
水泥磨厂房	6,000,000.00	-	2,288,064.50	-	-	2,288,064.50
窑尾预热器系统提产节能技改	10,000,000.00	580,033.60	12,204,900.38	12,784,933.98	-	-
水泥磨系统	6,500,000.00	96,056.25	2,764,437.36	-	-	2,860,493.61
白云石钢架棚	850,000.00	-	820,660.20	820,660.20	-	-
新装车台	300,000.00	-	256,277.23	256,277.23	-	-
原料棚	190,000.00	-	186,700.38	186,700.38	-	-
合计	25,840,000.00	701,760.23	19,751,625.37	14,048,571.79	-	6,404,813.81

(续上表)

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
10.5M 水泥圆库及走廊	62.81	70.00	-	-	-	自筹
水泥磨厂房	38.13	40.00	-	-	-	自筹
窑尾预热器系统提产节能技改	127.85	100.00	-	-	-	自筹
水泥磨系统	44.01	40.00	-	-	-	自筹

2018年01月01日—2020年07月31日

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
白云石钢架棚	96.55	100.00	-	-	-	自筹
新装车台	85.43	100.00	-	-	-	自筹
原料棚	98.26	100.00	-	-	-	自筹
合计	—	—	-	-	-	—

项目名称	预算数	2019年 01月01日	本期增加	转入 固定资产	其他减少	2019年 12月31日
10.5M 水泥圆库及走廊	2,000,000.00	1,256,255.70	719,086.44	1,975,342.14	-	-
水泥磨厂房	3,500,000.00	2,288,064.50	1,311,723.53	3,599,788.03	-	-
水泥磨系统	9,000,000.00	2,860,493.61	6,251,359.86	9,111,853.47	-	-
石膏棚	228,000.00		226,884.22	226,884.22	-	-
生料机修室	25,000.00		24,107.43	24,107.43	-	-
分解窑	5,230,000.00		5,234,885.46	5,234,885.46	-	-
生料、制成车间	250,000.00		208,506.08	-	208,506.08	-
宿舍整改	100,000.00		71,592.16		71,592.16	-
合计	18,703,000.00	6,404,813.81	14,048,145.18	20,172,860.75	280,098.24	-

(续上表)

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
10.5M 水泥圆库及走廊	98.77	100.00	-	-	-	自筹
水泥磨厂房	102.85	100.00	-	-	-	自筹
水泥磨系统	101.24	100.00	-	-	-	自筹
石膏棚	99.51	100.00	-	-	-	自筹
生料机修室	96.43	100.00	-	-	-	自筹
分解窑	100.09	100.00	-	-	-	自筹
生料、制成车间	83.40	100.00	-	-	-	自筹
宿舍整改	71.59	100.00	-	-	-	自筹
合计	—	—	-	-	-	—

注：本期其他减少为结转其他流动资产-待摊费用

2018年01月01日—2020年07月31日

项目名称	预算数	2020年 01月01日	本期增加	转入 固定资产	其他减少	2020年 07月31日
煤粉制备项目	4,600,000.00		1,150,402.57			1,150,402.57
西门围墙	190,000.00		194,785.45	194,785.45		
分解窑	5,300,000.00		5,262,699.79	5,262,699.79		
3号石灰石棚	280,000.00		100,000.00			100,000.00
煤棚维修	150,000.00		225,592.69	225,592.69		
1号石灰石棚 修缮	130,000.00		129,544.00		129,544.00	
叶腊石棚维 修	98,000.00		113,079.07	113,079.07		
小煤棚维修	70,000.00		100,526.15	100,526.15		
2号石灰石棚 修缮	110,000.00		114,330.00		114,330.00	
合计	10,928,000.00		7,390,959.72	5,896,683.15	243,874.00	1,250,402.57

(续上表)

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
煤粉制备项目	25.01	25.00	-	-	-	自筹
西门围墙	102.52	100.00	-	-	-	自筹
分解窑	99.30	100.00	-	-	-	自筹
3号石灰石棚	35.71	50.00	-	-	-	自筹
煤棚维修	150.40	100.00				自筹
1号石灰石棚 修缮	99.65	100.00				自筹
叶腊石棚维 修	115.39	100.00				自筹
小煤棚维修	143.61	100.00				自筹
2号石灰石棚 修缮	103.94	100.00				自筹
合计	—	—	-	-	-	—

注：本期其他减少为结转长期待摊费用；

2、工程物资

项目	账面余额				减值准备			
	2020年 1月1日	本期增 加额	本期减 少额	2020年7 月31日	2020年 1月1日	本期增 加额	本期减 少额	2020年7 月31日

项目	账面余额				减值准备			
	2020年 1月1日	本期增 加额	本期减 少额	2020年7 月31日	2020年 1月1日	本期增 加额	本期减 少额	2020年7 月31日
工程物资		357,415.85		357,415.85				
合计		357,415.85		357,415.85				

(十) 无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2020年01月01日	10,735,010.00	292,000.00	34,188.04	11,061,198.04
2. 本期增加金额	2,705,908.33	-	-	2,705,908.33
购置	2,705,908.33	-	-	2,705,908.33
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2020年07月31日	13,440,918.33	292,000.00	34,188.04	13,767,106.37
二、累计摊销				
1. 2020年01月01日	2,432,311.06	138,315.86	34,188.04	2,604,814.96
2. 本期增加金额	139,208.87	14,129.50	-	153,338.37
计提	139,208.87	14,129.50	-	153,338.37
3. 本期减少金额				
4. 2020年07月31日	2,571,519.93	152,445.36	0.00	2,758,153.33
三、减值准备				
1. 2020年01月01日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2020年07月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,869,398.40	139,554.64	0.00	11,008,953.04
2. 期初账面价值	8,302,698.94	153,684.14	0.00	8,456,383.08

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2019年01月01日	10,735,010.00	292,000.00	34,188.04	11,061,198.04
2. 本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019年12月31日	10,735,010.00	292,000.00	34,188.04	11,061,198.04

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
二、累计摊销				
1. 2019年01月01日	2,216,022.46	114,093.86	33,618.22	2,363,734.54
2. 本期增加金额	216,288.60	24,222.00	569.82	241,080.42
计提	216,288.60	24,222.00	569.82	241,080.42
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	2,432,311.06	138,315.86	34,188.04	2,604,814.96
三、减值准备				
1. 2019年01月01日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,302,698.94	153,684.14	0.00	8,456,383.08
2. 期初账面价值	8,518,987.54	177,906.14	569.82	8,697,463.50

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2018年01月01日	10,735,010.00	292,000.00	34,188.04	11,061,198.04
2. 本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018年12月31日	10,735,010.00	292,000.00	34,188.04	11,061,198.04
二、累计摊销				
1. 2018年01月01日	1,999,733.86	89,871.86	26,780.60	2,116,386.32
2. 本期增加金额	216,288.60	24,222.00	6,837.62	247,348.22
计提	216,288.60	24,222.00	6,837.62	247,348.22
3. 本期减少金额				
4. 2018年12月31日	2,216,022.46	114,093.86	33,618.22	2,363,734.54
三、减值准备				
1. 2018年01月01日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,518,987.54	177,906.14	569.82	8,697,463.50

2018年01月01日—2020年07月31日

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
2. 期初账面价值	8,735,276.14	202,128.14	7,407.44	8,944,811.72

(十一) 长期待摊费用

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 07 月 31 日
原材料棚修缮费用 待摊 (石灰石棚)		243,874.00	4,064.57		239,809.43
合 计		243,874.00	4,064.57		239,809.43

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2020 年 07 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得 税资产/ 负债	可抵扣/应 纳税暂时 性差异	递延所得 税资产/ 负债	可抵扣/ 应纳税暂时 性差异	递延所得 税资产/ 负债	可抵扣/ 应纳税暂时 性差异
递延所得税资产:						
资产减值准备	419,120.50	1,676,481.93	396,408.54	1,585,634.15	277,316.35	1,109,265.44
可抵扣亏损	518,387.03	4,139,125.56	446,338.33	4,060,619.74	753,559.81	5,192,114.22
内部交易未实现利 润部分	36,029.05	144,116.20	30,924.51	123,698.05	-	-
合 计	973,536.58	5,959,723.69	873,671.38	5,769,951.94	1,030,876.16	6,301,379.66

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 07 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	173,131.14	105,730.78
合 计	173,131.14	105,730.78

注：子公司上海银鸽新材料有限公司 2019 年度形成未确认的可弥补亏损金额为 105,730.78 元，2020 年 01-07 月形成未确认的可弥补亏损金额为 173,131.14 元。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2020 年 07 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2024 年度	105,730.78	105,730.78	
2025 年度	67,400.36	-	
合 计	173,131.14	105,730.78	

(十三) 其他非流动资产

2018年01月01日—2020年07月31日

项目	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付长期资产购置款	407,140.00	41,400.00	1,248,040.00
合计	407,140.00	41,400.00	1,248,040.00

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押保证借款	5,900,000.00	9,800,000.00	3,900,000.00
保证借款	5,000,000.00	-	-
信用借款	3,000,000.00	-	-
合计	13,900,000.00	9,800,000.00	3,900,000.00

注：截止2020年07月31日借款抵押物为母公司江西玉兔新材料股份有限公司拥有的土地使用权【余国用2005第5426号】及【余国用2005第5420号】；保证人为曾张勇、子公司江西赣英水泥有限责任公司及张勇持股公司江西银鸽新材料有限公司。

截止2019年12月31日借款抵押物为母公司江西玉兔新材料股份有限公司拥有的土地使用权【余国用2005第5426号】及【余国用2005第5420号】、张勇个人拥有的商品房【余房权证第0009806号】及【余房权证第0004459号】、张勇个人拥有的商铺【余房权证A1区字第102062号】；保证人为曾张勇、子公司江西赣英水泥有限责任公司及张勇持股公司江西银鸽新材料有限公司。

截止2018年12月31日借款抵押物为母公司江西玉兔新材料股份有限公司拥有的土地使用权【余国用2005第5426号】及【余国用2005第5420号】；保证人为曾张勇、罗小玲、子公司江西赣英水泥有限责任公司及张勇持股公司江西银鸽新材料有限公司。

(十五) 应付票据

项目	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	6,057,630.00	9,294,596.00	9,698,158.51
合计	6,057,630.00	9,294,596.00	9,698,158.51

(十六) 应付账款

1、应付账款分类

账龄	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	32,494,605.58	36,785,868.28	30,112,945.26
1年以上	1,666,590.05	4,714,918.26	2,848,262.65
合计	34,161,195.63	41,500,786.54	32,961,207.91

(十七) 预收款项

账龄	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	-	1,368,577.49	3,492,699.22
1年以上	-	57,504.00	142,198.40
合计	-	1,426,081.49	3,634,897.62

(十八) 合同负债

类别	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
货款	1,908,515.90		
合计	1,908,515.90		

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2018年 01月01日	本期增加额	本期减少额	2018年 12月31日
一、短期薪酬	797,075.60	10,682,419.90	10,595,947.44	883,548.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,244,767.99	1,244,767.99	-
合计	797,075.60	11,927,187.89	11,840,715.43	883,548.06

项目	2019年 01月01日	本期增加额	本期减少额	2019年 12月31日
一、短期薪酬	883,548.06	12,902,142.19	11,385,367.85	2,400,322.40
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,152,782.91	1,148,706.01	4,076.90
合计	883,548.06	14,054,925.10	12,534,073.86	2,404,399.30

项目	2020年 01月01日	本期增加额	本期减少额	2020年 07月31日
一、短期薪酬	2,400,322.40	7,718,494.81	9,117,096.37	1,001,720.84
二、离职后福利-设定提存计划	4,076.90	91,785.28	94,278.38	1,583.80
三、辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计	2,404,399.30	7,820,280.09	9,221,374.75	1,003,304.64

2、 短期职工薪酬情况

项目	2018年 01月01日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	747,033.60	9,484,470.65	9,398,112.19	833,392.06
2. 职工福利费	-	710,078.96	710,078.96	-
3. 社会保险费	-	431,214.29	431,214.29	-
其中：医疗保险费	-	288,350.69	288,350.69	-
工伤保险费	-	110,825.92	110,825.92	-
生育保险费	-	32,037.68	32,037.68	-
4. 住房公积金	-	-	-	-
5. 工会经费和职工教育经费	50,042.00	56,656.00	56,542.00	50,156.00

2018年01月01日—2020年07月31日

项目	2018年 01月01日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
合计	797,075.60	10,682,419.90	10,595,947.44	883,548.06

项目	2019年 01月01日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	833,392.06	11,642,750.05	10,128,635.71	2,347,506.40
2. 职工福利费	-	646,013.26	646,013.26	-
3. 社会保险费	-	549,156.88	546,522.88	2,634.00
其中：医疗保险费	-	403,070.82	400,723.52	2,347.30
工伤保险费	-	106,105.02	106,065.42	39.60
生育保险费	-	39,981.04	39,733.94	247.10
4. 住房公积金	-	12,040.00	12,040.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	50,156.00	52,182.00	52,156.00	50,182.00
合计	883,548.06	12,902,142.19	11,385,367.85	2,400,322.40

项目	2020年 01月01日	本期增加	本期减少	2020年 07月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,347,506.40	6,756,623.09	8,132,190.46	971,939.03
2. 职工福利费		660,270.00	660,270.00	
3. 社会保险费	2,634.00	223,591.72	196,443.91	29,781.81
其中：医疗保险费	2,347.30	214,011.97	186,577.46	29,781.81
工伤保险费	39.60	9,332.65	9,372.25	
生育保险费	247.10	247.10	494.20	
4. 住房公积金		20,090.00	20,090.00	
5. 工会经费和职工教育经费	50,182.00	57,920.00	108,102.00	
合计	2,400,322.40	7,718,494.81	9,117,096.37	1,001,720.84

3、设定提存计划情况

项目	2018年 01月01日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
1、基本养老保险	-	1,244,767.99	1,244,767.99	-
2、失业保险费	-	-	-	-
合计	-	1,244,767.99	1,244,767.99	-

项目	2019年 01月01日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
1、基本养老保险	-	1,152,288.51	1,148,335.21	3,953.30

2018年01月01日—2020年07月31日

项目	2019年 01月01日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
2、失业保险费	-	494.40	370.80	123.60
合计	-	1,152,782.91	1,148,706.01	4,076.90

项目	2020年 01月01日	本期增加	本期减少	2020年 07月31日
1、基本养老保险	3,953.30	91,543.43	93,912.93	1,583.80
2、失业保险费	123.60	241.85	365.45	
合计	4,076.90	91,785.28	94,278.38	1,583.80

(二十) 应交税费

税种	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	200,367.13	785,255.55	555,410.26
环保税	5,702.89	13,056.62	20,950.54
房产税	13,304.79	39,914.36	39,914.97
土地使用税	46,558.98	115,346.79	115,346.79
个人所得税	2,225.81	3,636.77	361.11
城市维护建设税	10,724.92	47,227.39	33,982.48
教育费附加	5,974.38	22,160.19	16,662.31
地方教育附加	3,982.92	14,773.47	11,108.21
印花税	1,181.08	389.70	7,827.59
合计	290,022.90	1,041,760.84	801,564.26

(二十一) 其他应付款

类别	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	22,261.25	16,353.95	7,309.09
应付股利		-	-
其他应付款项	6,780,564.09	6,805,933.80	7,854,956.99
合计	6,802,825.34	6,822,287.75	7,862,266.08

1、应付利息

类别	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息	22,261.25	16,353.95	7,309.09
合计	22,261.25	16,353.95	7,309.09

2、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类的情况

款项性质	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	6,739,216.92	5,493,196.41	4,816,936.84
质保金/押金	25,000.00	729,250.00	729,250.00
员工报销款	11,259.67	9,482.39	8,770.15
代扣代缴	5,087.50	5,605.00	0.00
暂借款	0.00	568,400.00	2,300,000.00
合 计	6,780,564.09	6,805,933.80	7,854,956.99

(二十二) 其他流动负债

款项性质	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预提电费	1,182,028.68	1,427,029.91	905,593.98
合计	1,182,028.68	1,427,029.91	905,593.98

(二十三) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	2020年 01月01日	本期增加额	本期减少额	2020年 07月31日	形成原因
政府补助	-	632,000.00	19,226.92	612,773.08	与资产相关的补助，按资产剩余折旧期间摊销
合计	-	632,000.00	19,226.92	612,773.08	

2、政府补助项目情况

项目	2020年 01月01日	本期新增补 助金额	本期计入其他业 务收入金额	其他变 动	2020年 07月31日	与资产相关/ 与收益相关
水泥磨节能技 改补助		426,300.00	12,644.52		413,655.48	与资产相关
环保脱销及回 转窑废弃余热 回收利用技术 改造项目		205,700.00	6,582.40		199,117.60	与资产相关
合计		632,000.00	19,226.92		612,773.08	

注：根据新余市工业和信息化局公示文件支付母公司江西玉兔新材料股份有限公司水泥磨生产线技改项目补助，设备于2019年9月投入使用，自2020年1月收到后按剩余折旧年限236个月进行摊销；

根据《新余市渝水区财政局和新余市渝水工业和信息化局联合下达“关于江西玉兔新材料股份有限公司年产17万吨白水泥生产线脱销及回转窑废弃余热回收利用技术改造项目风险补偿金贴息的应用”渝财【2019】133号》文件支付母公司江西玉兔新材料股份有限公司环保脱销及回转窑废弃余热回收利用技术改造项目补助，设备于2015年8月投入使用，自2020年3月收到后按剩余折旧年限125个月进行摊销；

(二十四) 股本

项目	2018年 01月01日	本次变动增减(+、-)			2018年 12月31日
		货币出资	股权转让	其他	
张勇	33,606,200.00	+30,000,000.00		-	63,606,200.00
张子健	946,900.00	-	-	-	946,900.00
张晨	946,900.00	-		-	946,900.00
合计	35,500,000.00	+30,000,000.00	-	-	65,500,000.00

注：以上新增出资经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所于2020年4月19日出具亚会（粤）专审字（2020）066号《股东债权确认专项审计报告》审计、经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所于2020年4月20日出具亚会（粤）验字（2020）007号《验资报告》验证。

项目	2019年 01月01日	本次变动增减(+、-)			2019年 12月31日
		货币出资	股权转让	其他	
张勇	63,606,200.00			-	63,606,200.00
张子健	946,900.00	-	-	-	946,900.00
张晨	946,900.00			-	946,900.00
合计	65,500,000.00	-	-	-	65,500,000.00

项目	2020年 01月01日	本次变动增减(+、-)			2020年 07月31日
		货币出资	股权转让	其他	
张勇	63,606,200.00		-8,000,000.00	-	55,606,200.00
张子健	946,900.00	-	-	-	946,900.00
张晨	946,900.00	-		-	946,900.00
新余玉玲投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	+8,000,000.00	-	8,000,000.00
新余玉吉投资管理合伙企业（有限合伙）	-	+1,560,000.00	-	-	1,560,000.00
新余玉祥投资管理合伙企业（有限合伙）	-	+991,000.00	-	-	991,000.00
新余玉如投资管理合伙企业（有限合伙）	-	+2,060,000.00	-	-	2,060,000.00
新余玉意投资管理合伙企业（有限合伙）	-	+1,703,000.00	-	-	1,703,000.00
新余玉发投资管理合伙企业（有限合伙）	-	+1,680,000.00	-	-	1,680,000.00
新余玉达投资管理合伙企业（有限合伙）	-	+1,066,000.00	-	-	1,066,000.00
合计	65,500,000.00	+9,060,000.00	-	-	74,560,000.00

注：以上新增出资经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所于2020年04月21日出具亚会（粤）验字（2020）008号《验资报告》验证。

(二十五) 资本公积

2018年01月01日—2020年07月31日

类别	2018年01月01日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
同一控制下合并资本溢价	17,100,000.00	-		17,100,000.00
合计	17,100,000.00	-		17,100,000.00

类别	2019年01月01日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
同一控制下合并资本溢价	17,100,000.00	850,000.00		17,950,000.00
合计	17,100,000.00	850,000.00		17,950,000.00

类别	2020年01月01日	本期增加额	本期减少额	2020年07月31日
同一控制下合并资本溢价	17,950,000.00		17,950,000.00	
股东投资资本溢价		19,569,600.00	19,569,600.00	
原制度转入资本溢价		11,077,510.91		11,077,510.91
合计	17,950,000.00	30,647,110.91	37,519,600.00	11,077,510.91

注：2020年01-07月同一控制下合并资本溢价减少部分为江西玉兔新材料股份有限公司于2020年3月合并上海银鸽水泥有限公司、2020年4月合并江西赣英水泥有限责任公司的同一控制下合并影响17,950,000.00元。

2020年01-07月股东投资形成的股本溢价19,569,600.00元，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所于2020年04月21日出具亚会（粤）验字（2020）008号《验资报告》验证；

2020年7月26日股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司，各发起人以经审计截至2020年07月31日扣除专项储备后的净资产91,570,391.80元以1.22814367:1的比例折股74,560,000.00股，每股面值1元，由原股东按原持股比例持有，其余净资产17,010,391.80元计入股份有限公司的资本公积。经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会A验字（2020）0057号”《验资报告》验证。后于2020年11月13日股东会会议，同意调整公司整体变更折股比例为1.14857177:1，净资产超过股本余额部分11,077,510.91元计入资本公积，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会A专审字（2020）0504号”更正说明。

（二十六）未分配利润

项目	2020年07月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,869,766.63	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,869,766.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,239,948.72	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

2018年01月01日—2020年07月31日

项目	2020年07月31日	
	金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利		
净资产折股转至资本公积	-8,492,089.09	
期末未分配利润	862,271.18	

项目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,731,398.00	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-11,731,398.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,861,631.37	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,869,766.63	

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-12,903,065.74	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,903,065.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,171,667.74	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,731,398.00	

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2020年01-07月		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	67,090,147.71	51,440,680.35	114,656,985.88	89,976,908.35	98,666,004.69	79,513,778.11
白水泥	64,631,416.18	49,101,028.48	112,150,609.28	87,776,935.87	97,824,436.14	78,826,802.79
熟料	2,052,411.68	1,953,224.52	2,506,376.60	2,199,972.48	841,568.55	686,975.32
黑水泥	254,203.38	253,171.65	-	-	-	-

项目	2020年01-07月		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
碳酸钙	100,766.47	87,440.70	-	-	-	-
钙粉	51,350.00	45,815.00				
二、其他业务小计	514,483.70	384,588.93	1,361,385.51	1,124,141.48	1,301,915.67	1,210,751.04
其他收入	514,483.70	384,588.93	1,361,385.51	1,124,141.48	1,301,915.67	1,210,751.04
合计	67,604,631.41	51,825,269.28	116,018,371.39	91,101,049.83	99,967,920.36	80,724,529.15

(二十八) 税金及附加

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
土地使用税	221,025.76	461,387.16	461,387.06
城市维护建设税	132,110.51	301,825.44	263,364.73
教育费附加	65,011.01	147,963.92	130,361.67
房产税	64,374.44	159,656.83	159,658.05
地方教育附加	43,340.68	98,642.63	86,907.75
印花税	37,146.08	27,036.10	26,583.40
环保税	27,132.84	50,584.68	92,030.13
车船税	600.00	3,006.02	1,736.22
合计	590,741.32	1,250,102.78	1,222,029.01

(二十九) 销售费用

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
运输费用	3,445,182.49	6,320,573.13	5,516,667.54
工资、奖金	329,613.03	551,948.51	359,154.30
业务招待费	55,420.74	48,359.90	485.84
广告宣传费	20,903.24	23,330.05	2,664.00
差旅费	42,688.70	81,647.41	38,668.30
福利	8,967.28	4,311.33	5,137.71
社会保险费	7,355.09	45,659.93	52,810.41
折旧费	2,540.02	4,354.32	5,394.69
其他	1,844.72	5,491.72	1,986.00
合计	3,914,515.31	7,085,676.30	5,982,968.79

注：其他包括办公费、汽车费用。

(三十) 管理费用

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
工资、奖金	2,205,437.01	2,283,211.77	1,836,425.52
折旧费	1,173,723.32	791,354.93	955,434.31
办公费	729,565.27	456,516.23	411,935.41

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
咨询服务费	1,085,672.29	45,431.29	146,492.50
福利费	406,139.98	454,971.14	258,277.32
修缮费	240,385.73	35,796.06	-
车辆费用	169,433.02	279,662.81	238,971.17
社会保险费	151,369.43	446,528.85	403,374.07
租赁费	144,566.66	128,771.40	-
物业管理水电费	105,107.98	212,006.62	30,564.47
待摊费用	101,934.81	29,972.66	-
业务招待费	98,622.43	20,578.39	28,235.47
无形资产摊销费	82,018.98	91,973.04	102,395.98
差旅费	52,766.47	75,454.49	63,301.37
其他	135,077.68	110,729.13	118,355.86
合 计	6,881,821.06	5,462,958.81	4,593,763.45

注：其他包括住房公积金、邮电费、工会经费和职工教育经费、会议费、残疾人保障金。

(三十一) 研发费用

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
人员人工费用	732,816.71	1,516,479.11	1,110,744.35
直接投入费用	1,638,532.82	4,139,755.89	3,392,446.64
折旧费用与长期待摊费用	62,803.68	130,937.73	102,470.96
无形资产摊销费用	735.96	1,471.92	1,471.92
设计费用			754.72
装备调试费用与试验费用	1,910.00	4,499.00	3,500.00
其他费用	57,760.08	108,112.14	113,116.77
合 计	2,494,559.25	5,901,255.79	4,724,505.36

(三十二) 财务费用

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
利息支出	381,279.68	546,551.18	237,877.62
减：利息收入	52,109.53	75,648.12	97,869.34
手续费支出	36,130.73	36,717.31	36,482.16
合 计	365,300.88	507,620.37	176,490.44

(三十三) 其他收益

项目	2020年 01-07月	2019年度	2018年度	与资产相关/与 收益相关
----	-----------------	--------	--------	-----------------

2018年01月01日—2020年07月31日

项目	2020年 01-07月	2019年度	2018年度	与资产相关/与 收益相关
绿色生态奖		50,000.00	50,000.00	与收益相关
税收贡献奖金	15,000.00	15,000.00	15,000.00	与收益相关
加快推进新型工业化表彰 奖励		10,000.00		与收益相关
新余市企业安全生产标准 化奖励金		20,000.00		与收益相关
递延收益	19,226.92			与资产相关
个税返款补贴	10.78			与收益相关
合计	34,237.70	95,000.00	65,000.00	

(三十四) 投资收益

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
理财产品的投资收益	-	10,643.58	4,586.77
合计	-	10,643.58	4,586.77

(三十五) 信用减值损失

类别	2020年01-07月	2019年度	2018年度
坏账准备信用减值损失	-90,847.78	-476,368.71	-
合计	-90,847.78	-476,368.71	-

(三十六) 资产减值损失

类别	2020年01-07月	2019年度	2018年度
坏账准备减值损失	-	-	-329,639.34
合计	-	-	-329,639.34

(三十七) 资产处置收益

项目	2020年01-07月		2019年度		2018年度	
	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额
固定资产处置利得 (损失以“-”填列)			-43,628.60	-43,628.60	-46,283.87	-46,283.87
合计			-43,628.60	-43,628.60	-46,283.87	-46,283.87

(三十八) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2020年01-07月		2019年度		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,460.00	1,460.00				
赔偿款	39,000.00	39,000.00				
其他	1,921.80	1,921.80	13,253.16	13,253.16	4,510.82	4,510.82
合计	42,381.80	42,381.80	13,253.16	13,253.16	4,510.82	4,510.82

2、计入营业外收入的政府补助

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
工业企业防疫补贴	1,460.00			与收益相关
合计	1,460.00			

(三十九) 营业外支出

项目	2020年01-07月		2019年度		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	105,121.91	105,121.91	1,288,295.30	1,288,295.30	1,017,656.66	1,017,656.66
对外捐赠	269,852.00	269,852.00	90.84	90.84	3,008.00	3,008.00
滞纳金	156.49	156.49	0.65	0.65	127.71	127.71
其他	1,791.42	1,791.42	1,384.00	1,384.00	8,198.80	8,198.80
合计	376,921.82	376,921.82	1,289,770.79	1,289,770.79	1,028,991.17	1,028,991.17

(四十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-	-	-
递延所得税费用	-99,865.20	157,204.78	41,149.63
合计	-99,865.20	157,204.78	41,149.63

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
利润总额	1,089,881.58	3,018,836.15	1,212,817.37

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	285,020.88	754,709.04	303,204.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,443.42	8,061.13	4,856.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	67,400.36	105,730.78	-
研发费用加计扣除	-467,729.86	-695,064.27	-
税额抵免优惠（安全生产专用设备）		-16,231.90	-266,910.78
所得税费用	-99,865.20	157,204.78	41,149.63

(四十一) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
收到其他与经营活动有关的现金	703,580.31	352,429.38	713,114.59
其中：利息收入	52,109.53	75,648.12	97,869.34
政府补助	647,000.00	75,000.00	65,000.00
承兑保函保证金		201,781.26	550,245.24
经营活动有关的营业外收入	4,470.78		0.01
支付其他与经营活动有关的现金	10,065,236.23	12,033,506.40	10,071,622.74
其中：销售费用付现支出	3,566,039.89	6,456,072.16	5,560,471.68
管理费用付现支出	2,635,424.50	1,288,258.41	981,200.25
研发费用付现支出	1,664,956.87	4,252,367.03	3,490,332.94
承兑保函保证金	1,507,179.92		
保证金及押金	400,000.00		
银行手续费支出	20,446.72	36,717.31	36,482.16
营业外支出付现支出	271,288.51	91.49	3,135.71

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
收到其他与筹资活动有关的现金	25,948,833.88	4,065,000.00	7,861,408.69
其中：新余市渝水区投资控股集团有限公司	20,000,000.00		
黎亮平	3,900,000.00	2,000,000.00	-
江西银鸽新材料有限公司		255,000.00	5,034,966.99
张勇	2,048,833.88	1,510,000.00	526,441.70
张晨		300,000.00	-
林美华		-	2,300,000.00

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
支付其他与筹资活动有关的现金	24,660,013.13	5,251,211.40	1,068,057.20
其中：新余市渝水区投资控股集团有限公司	20,000,000.00	-	-
黎亮平	3,900,000.00	2,000,000.00	-
江西银鸽新材料有限公司	460,000.00	950,000.00	677,480.00
张晨	300,000.00	-	-
张勇	13.13	1,211.40	390,577.20
林美华	-	2,300,000.00	-

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,239,948.72	2,861,631.37	1,171,667.74
加：信用减值损失	90,847.78	476,368.71	-
资产减值准备	-	-	329,639.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,090,955.88	6,413,404.87	5,981,118.98
无形资产摊销	153,338.37	241,080.42	247,348.22
长期待摊费用摊销	4,064.57	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	43,628.60	46,283.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	105,121.91	1,288,295.30	1,017,656.66
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	381,279.68	546,551.18	237,877.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-10,643.58	-4,586.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-99,865.20	157,204.78	41,149.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,988,625.67	-2,328,799.12	1,042,211.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,282,717.49	-11,695,681.57	-1,591,866.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,176,711.48	8,018,631.89	486,196.80
其他	-	-	-

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
经营活动产生的现金流量净额	-8,505,111.59	6,011,672.85	9,004,697.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-	-
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-	-
现金的期末余额	1,420,517.42	1,303,831.38	2,387,088.17
减：现金的期初余额	1,303,831.38	2,387,088.17	4,917,855.69
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	116,686.04	-1,083,256.79	-2,530,767.52

2、现金及现金等价物

项目	2020年01-07月	2019年度	2018年度
一、现金	1,420,517.42	1,303,831.38	2,387,088.17
其中：库存现金	41,194.51	43,868.70	27,698.93
可随时用于支付的银行存款	1,379,322.91	1,259,962.68	2,359,389.24
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,420,517.42	1,303,831.38	2,387,088.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年07月31日 期末账面价值	受限原因
货币资金	6,153,815.00	银行承兑汇票保证金
无形资产	5,162,466.05	银行承兑汇票、流动资金借款抵押物
合计	11,316,281.05	

项目	2019年12月31日 期末账面价值	受限原因
货币资金	4,647,298.00	银行承兑汇票保证金
无形资产	8,302,698.94	银行承兑汇票、流动资金借款抵押物
合计	12,949,996.94	

项目	2018年12月31日 期末账面价值	受限原因
货币资金	4,849,079.26	银行承兑汇票保证金
无形资产	8,518,987.54	银行承兑汇票、流动资金借款抵押物
合计	13,368,066.80	

(四十四) 政府补助

1、初始确认的政府补助的基本情况

年度	补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否 实际 收到
			递延收益	冲减资 产账面 价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入	冲减 成本 费用	
2018年度	绿色生态奖	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-	是
2018年度	税收贡献奖金	15,000.00	-	-	-	15,000.00	-	-	是
2019年度	绿色生态奖	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-	是
2019年度	税收贡献奖金	15,000.00	-	-	-	15,000.00	-	-	是
2019年度	加快推进新型工业化表彰奖励	10,000.00	-	-	-	10,000.00	-	-	是
2019年度	新余市企业安全生产标准化奖励金	20,000.00	-	-	-	20,000.00	-	-	是
2020年 1-7月	水泥磨节能技改补助	426,300.00	426,300.00	-	-	-	-	-	是
2020年 1-7月	环保脱销及回转窑废弃余热回收利用技术改造项目	205,700.00	205,700.00	-	-	-	-	-	是
2020年 1-7月	税收贡献奖金	15,000.00	-	-	-	15,000.00	-	-	是
2020年 1-7月	工业企业防疫补贴	1,460.00	-	-	-	-	1,460.00	-	是
2020年 1-7月	个税返款补贴	10.78	-	-	-	10.78	-	-	是
	合计	808,470.78	632,000.00	-	-	175,010.78	1,460.00	-	——

2、计入当期损益的政府补助情况

年度	补助项目	与资产/收益相关	计入其他 收益	计入营业 外收入	冲减成 本费用
2018年度	绿色生态奖	与收益相关	50,000.00	-	-

年度	补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2018年度	税收贡献奖金	与收益相关	15,000.00	-	-
2019年度	绿色生态奖	与收益相关	50,000.00	-	-
2019年度	税收贡献奖金	与收益相关	15,000.00	-	-
2019年度	加快推进新型工业化表彰奖励	与收益相关	10,000.00	-	-
2019年度	新余市企业安全生产标准化奖励金	与收益相关	20,000.00	-	-
2020年1-7月	税收贡献奖金	与资产相关	15,000.00		
2020年1-7月	水泥磨节能技改补助	与资产相关	12,644.52	-	-
2020年1-7月	环保脱销及回转窑废弃余热回收利用技术改造项目	与资产相关	6,582.40	-	-
2020年1-7月	工业企业防疫补贴	与收益相关		1,460.00	
2020年1-7月	个税返款补贴	与收益相关	10.78		
	合计	——	194,237.70	1,460.00	-

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的同一控制下企业合并

1. 同一控制下企业合并基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江西赣英水泥有限责任公司	100%	工商档案	2020年3月31日	工商档案	2,873,498.68	-475,566.65	86,009,022.31	172,406.90
上海银鸽新材料有限公司	100%	工商档案	2020年3月12日	工商档案	1,023,059.26	-28,073.93	2,350,910.63	-434,875.03

2. 合并成本

合并成本	江西赣英水泥有限责任公司	上海银鸽新材料有限公司
现金	17,100,000.00	0.00
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

2018年01月01日—2020年07月31日

项目	江西赣英水泥有限责任公司		上海银鸽新材料有限公司	
	合并日	2019年期末	合并日	2019年期末
资产：				
货币资金	1,501,078.14	111,902.91	163,347.49	4,921.33
应收票据	540,000.00	500,000.00	-	-
应收款项	8,107,106.44	14,044,366.28	233,757.00	272,365.00
预付款项	1,226,530.48	944,491.16	26,500.00	26,500.00
其他应收款	23,934.22	60,922.67	-	-
存货	11,152,023.82	12,455,301.93	344,120.73	867,377.66
其他流动资产	661,688.83	371,594.48	123,616.51	134,927.83
固定资产	17,320,385.80	17,435,470.26	1,062,815.79	1,106,619.47
在建工程	92,088.77	-	-	-
无形资产	3,042,934.89	3,054,483.03	-	-
递延所得税资产	419,081.51	300,781.85	3,075.75	3,583.75
其他非流动资产				
负债：				
应付账款	12,030,674.47	18,977,032.79	756,243.00	1,211,812.03
预收款项	1,014,205.02	286,260.82	345,246.00	133,665.00
应付职工薪酬	258,487.73	964,276.19	83,223.90	71,235.50
应交税费	8,872.97	301,811.33	94.58	389.70
应付利息				62.84
其他应付款	6,671,338.51	3,637,474.97	585,374.75	584,005.00
其他流动负债	36,155.09	688,072.37	-	-
净资产：	24,067,119.11	24,423,910.10	187,051.04	415,124.97
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的归属于收购方份额	24,067,119.11	24,423,910.10	187,051.04	415,124.97

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西赣英水泥有限责任公司	江西省宜春市	江西省宜春市	制造业	100.00%		转让
上海银鸽新材料有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00%		转让

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张勇	96.13	96.13

注：张勇直接持有江西玉兔新材料股份有限公司 74.58%的股权，且为新余玉玲投资管理合伙企业（有限合伙）、新余玉如投资管理合伙企业（有限合伙）、新余玉意投资管理合伙企业（有限合伙）、新余玉发投资管理合伙企业（有限合伙）、新余玉吉投资管理合伙企业（有限合伙）、新余玉达投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙；张勇通过担任新余玉玲投资管理合伙企业（有限合伙）、新余玉如投资管理合伙企业（有限合伙）、新余玉意投资管理合伙企业（有限合伙）、新余玉发投资管理合伙企业（有限合伙）、新余玉吉投资管理合伙企业（有限合伙）、新余玉达投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接可控制公司 21.55%股权对应的表决权。据此，张勇合计可控制公司 96.13%股权对应的表决权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张颖	张勇之女，新余玉玲投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人
张晨	本公司股东，张勇之女，
张子健	本公司股东，张勇之子
黎亮平	张颖配偶
王文杰	本公司董事
范家俊	本公司董事
黎水生	本公司董事
郑丽英	本公司董事、财务总监、董事会秘书
曾旭东	本公司监事会主席
黄宏斌	本公司监事
符敏	本公司监事
新余玉玲投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
新余玉如投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
新余玉意投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
新余玉发投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
新余玉吉投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
新余玉达投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新余玉祥投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
江西赣英水泥有限责任公司	本公司全资子公司
上海银鸽新材料有限公司	本公司全资子公司
江西银鸽新材料有限公司	张勇持股 97.7773%、张晨持股 1.1113%、张子健持股 1.1113%公司
分宜县抱岚采石厂（普通合伙）	张勇持股 88.33%、张子健持股 6.67%公司
上海玉兔贸易有限公司	张勇持股 49%公司
上海银鸽水泥有限公司	张勇持股 90%公司
深圳链云科技有限公司	张勇持股 6%公司

注：上海玉兔贸易有限公司已于 2020 年 01 月 16 日注销，上海银鸽水泥有限公司已于 2020 年 06 月 28 日注销。

（四）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年 01-07 月	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
江西银鸽新材料有限公司	接受劳务	委托加工服务	市场定价	102,694.06	100
江西银鸽新材料有限公司	采购商品	碳酸钙	市场定价	115,411.52	100
销售商品、提供劳务：					
江西银鸽新材料有限公司	销售商品	供电	市场定价	313,526.47	100
江西银鸽新材料有限公司	销售商品	五金配件	市场定价	63,318.42	86.77

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
江西银鸽新材料有限公司	接受劳务	委托加工服务	市场定价	186,051.58	100
销售商品、提供劳务：					
上海银鸽水泥有限公司	销售商品	白水泥	市场定价	6,148,057.87	5.36
江西银鸽新材料有限公司	销售商品	供电	市场定价	1,124,141.48	100

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：					
江西银鸽新材料有限公司	接受劳务	委托加工服务	市场定价	169,472.24	100
销售商品、提供劳务：					
上海银鸽水泥有限公司	销售商品	白水泥	市场定价	9,923,176.31	10.06
江西银鸽新材料有限公司	销售商品	供电	市场定价	1,197,706.56	100

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入
2019 年度			
江西玉兔新材料股份有限公司	上海银鸽水泥有限公司	运输工具良好	17,241.38
2018 年度			
江西玉兔新材料股份有限公司	上海银鸽水泥有限公司	运输工具良好	34,237.16

3、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-7 月	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)
江西银鸽新材料有限公司	土地使用权	2,705,908.33	100%

4、关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止 2020 年 07 月 31 日担保是否已经履行完毕
张勇	江西玉兔水泥有限公司	20,000,000.00	2020 年 3 月 20 日	2020 年 6 月 30 日	是
张勇	江西玉兔新材料股份有限公司	5,000,000.00	2020 年 4 月 7 日	2021 年 4 月 6 日	否
张勇、江西银鸽新材料有限公司、江西赣英水泥有限责任公司	江西玉兔新材料股份有限公司	3,900,000.00	2019 年 2 月 25 日	2022 年 2 月 24 日	是

2018年01月01日—2020年07月31日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止2020年07月31日担保是否已经履行完毕
张勇、江西银鸽新材料有限公司、江西赣英水泥有限责任公司	江西玉兔新材料股份有限公司	3,400,000.00	2018年12月20日	2021年12月29日	否
张勇、江西银鸽新材料有限公司、江西赣英水泥有限责任公司	江西玉兔新材料股份有限公司	2,500,000.00	2019年6月3日	2022年6月2日	否
张勇、罗小玲、江西赣英水泥有限责任公司	江西玉兔水泥有限公司	3,900,000.00	2017年3月13日	2020年3月12日	是
张勇、江西银鸽新材料有限公司、江西赣英水泥有限责任公司	江西玉兔新材料股份有限公司	800,000.00	2019年6月3日	2022年6月3日	否
张勇、江西银鸽新材料有限公司、江西赣英水泥有限责任公司	江西玉兔新材料股份有限公司	900,000.00	2019年2月18日	2022年2月18日	否
张勇、江西银鸽新材料有限公司、江西赣英水泥有限责任公司	江西玉兔新材料股份有限公司	3,800,000.00	2018年11月27日	2021年11月27日	否
张勇、罗小玲、江西赣英水泥有限责任公司	江西玉兔水泥有限公司	1,700,000.00	2017年3月13日	2019年3月13日	是
张勇、罗小玲、江西赣英水泥有限责任公司	江西玉兔水泥有限公司	3,700,000.00	2017年1月5日	2019年1月5日	是

5、关联方资金拆借情况

(1) 资金拆入情况

拆入关联方名称	2020年1-7月			
	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
张勇	1,724,462.05	2,048,833.88	13.13	3,773,282.80
张晨	300,000.00	-	300,000.00	-
黎亮平	-	3,900,000.00	3,900,000.00	-
江西银鸽新材料有限公司	3,468,734.36	281,574.76	784,375.00	2,965,934.12
合 计	5,493,196.41	6,230,408.64	4,984,388.13	6,739,216.92

拆入关联方名称	2019年度			
	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
张勇	215,673.45	1,510,000.00	1,211.40	1,724,462.05
张晨	-	300,000.00	-	300,000.00

2018年01月01日—2020年07月31日

拆入关联方名称	2019 年度			
	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
黎亮平	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-
江西银鸽新材料有限公司	4,434,966.99	1,048,160.50	2,014,393.13	3,468,734.36
合 计	4,650,640.44	4,858,160.50	4,015,604.53	5,493,196.41

拆入关联方名称	2018 年度			
	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
张勇	27,971,246.61	2,461,445.74	30,217,018.90	215,673.45
江西银鸽新材料有限公司	-	5,112,446.99	677,480.00	4,434,966.99
合 计	27,971,246.61	7,573,892.73	30,894,498.90	4,650,640.44

(2) 资金拆出情况

拆出关联方名称	2018 年度			
	期初余额	本期拆出	本期归还	期末余额
张勇	-	173,558.30	173,558.30	-
江西银鸽新材料有限公司	499,956.86	-	499,956.86	-
合 计	499,956.86	173,558.30	673,515.16	-

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2020 年 07 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海银鸽水泥有限公司			5,187,920.68	259,396.03	2,902,924.24	145,146.21
合 计				5,187,920.68	259,396.03	2,902,924.24	145,146.21

2、应付项目

项目名称	关联方	2020 年 07 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	张勇	3,773,282.80	1,724,462.05	215,673.45
其他应付款	江西银鸽新材料有限公司	2,965,934.12	3,468,734.36	4,434,966.99
其他应付款	张晨		300,000.00	
应付账款	江西银鸽新材料有限公司	2,702,649.58		
合 计		9,441,866.50	5,493,196.41	4,650,640.44

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2020 年 07 月 31 日，无承诺事项发生。

(二) 或有事项

截止 2020 年 07 月 31 日，无重要的或有事项发生。

十、资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，无重要的资产负债表日后事项发生。

十一、其他重要事项

截止至财务报告批准报出日，无其他重要事项发生。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2020 年 07 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	18,910,003.85	100.00	939,409.26	4.97
组合 1: 账龄组合	17,486,233.51	92.47	939,409.26	5.37
组合 2: 无风险组合	1,423,770.34	7.53		
合计	18,910,003.85	100.00	939,409.26	4.97

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	16,519,323.33	100.00	837,077.57	5.07
组合 1: 账龄组合	15,646,062.53	94.71	837,077.57	5.35
组合 2: 无风险组合	873,260.80	5.29	-	-
合计	16,519,323.33	100.00	837,077.57	5.07

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 07 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	16,652,202.01	5.00	832,610.11
1 至 2 年	717,051.50	10.00	71,705.15
3 至 4 年	116,980.00	30.00	35,094.00
合计	17,486,233.51	5.37	939,409.26

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	15,214,616.23	5.00	760,730.86
1 至 2 年	99,425.50	10.00	9,942.55
2 至 3 年	332,020.80	20.00	66,404.16
合计	15,646,062.53	5.35	837,077.57

组合 2：采用无风险分析法计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020 年 07 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	无风险组合的原因
上海银鸽新材料有限公司	1,098,257.00	722,822.80	子公司
江西赣英水泥有限责任公司	325,513.34	150,438.00	子公司
合计	1,423,770.34	873,260.80	

2、应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,592,890.56	100.00	583,989.56	5.51
组合 1：账龄组合	10,592,890.56	100.00	583,989.56	5.51
组合 2：无风险组合				
合计	10,592,890.56	100.00	583,989.56	5.51

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,505,990.16	5.00	475,299.52

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1至2年	1,086,900.40	10.00	108,690.04
合计	10,592,890.56	5.51	583,989.56

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年01-07月、2019年度和2018年度分别计提坏账准备金额为102,331.69元、253,088.01元和134,036.15元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年07月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海银鸽新材料有限公司	1,098,257.00	5.81	
福州市晋安区杭诚建材有限公司	1,525,944.40	8.07	76,297.22
福州大匠环保建筑材料有限公司	1,011,449.01	5.35	50,572.45
浙江壁平宝新型建材有限公司	587,939.60	3.11	29,396.98
漳州市芗城区民华贸易有限公司	536,600.00	2.84	41,040.50
合计	4,760,190.01	25.17	197,307.15

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
福州市晋安区杭诚建材有限公司	1,384,212.80	8.85	69,210.64
厦门市鑫南兴涂料有限公司	1,061,146.70	6.78	53,057.34
福州神工建材有限公司	758,198.30	4.85	37,909.92
上海银鸽新材料有限公司	722,822.80	4.62	
厦门市固一方建材有限公司	558,270.00	3.57	27,913.50
合计	4,484,650.60	28.67	188,091.40

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
福州市晋安区杭诚建材有限公司	716,837.00	6.77	35,841.85
福建第元环保建材科技有限公司	613,802.08	5.79	30,690.10
厦门市鑫南兴涂料有限公司	567,792.70	5.36	28,389.64
上海古猿人石材有限公司	557,020.68	5.26	27,851.03

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
福州神工建材有限公司	476,195.10	4.50	23,809.76
合计	2,931,647.56	27.68	146,582.38

(二) 其他应收款

类别	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款项	2,867,124.28	2,841,790.67	33,223.18
减：坏账准备	-	-	-
合计	2,867,124.28	2,841,790.67	33,223.18

其他应收款项

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年07月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	2,467,124.28	2,841,790.67	-
押金/保证金	400,000.00	-	-
代扣代缴	-	-	33,223.18
减：坏账准备	-	-	-
合计	2,867,124.28	2,841,790.67	33,223.18

2、其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

(1) 其他应收款按账龄分析

账龄	2020年07月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,867,124.28	100.00	2,841,790.67	100.00
合计	2,867,124.28	100.00	2,841,790.67	100.00

3、其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	33,223.18	100.00	-	-
组合1：账龄组合	-	-	-	-

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合2: 无风险组合	33,223.18	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合计	33,223.18	100.00	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年12月31日余额	无风险组合的原因
代扣代缴	33,223.18	代扣代缴费用
合计	33,223.18	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度转回坏账准备金额为24,997.84元;

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年07月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西赣英水泥有限责任公司	往来款	1,937,124.28	1年以内	67.56	
上海银鸽新材料有限公司	往来款	530,000.00	1年以内	18.49	
新余经济开发区祥瑞建设投资有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	13.95	
合计		2,867,124.28	—	100.00	

截止2019年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西赣英水泥有限责任公司	往来款	2,841,790.67	1年以内	100.00	
合计		2,841,790.67	—	100.00	

截止2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2018年01月01日—2020年07月31日

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
代扣个人社会保险部分	代扣代缴	33,223.18	1年以内	100.00	
合计		33,223.18	—	100.00	

(三) 长期股权投资

项目	2020年07月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,067,119.11		26,067,119.11
合计	26,067,119.11		26,067,119.11

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,502,281.34		10,502,281.34
合计	10,502,281.34		10,502,281.34

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,416,979.77		10,416,979.77
合计	10,416,979.77		10,416,979.77

1、对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年07月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西赣英水泥有限责任公司	10,502,281.34	13,718,257.89	153,420.12	24,067,119.11		
上海银鸽新材料有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	10,502,281.34	15,718,257.89	153,420.12	26,067,119.11		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西赣英水泥有限责任公司	10,416,979.77	85,301.57		10,502,281.34		
合计	10,416,979.77	85,301.57		10,502,281.34		

2018年01月01日—2020年07月31日

被投资单位	2018年 1月1日	本期增加	本期 减少	2018年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江西赣英水泥 有限责任公司	10,274,726.25	142,253.52		10,416,979.77		
合计	10,274,726.25	142,253.52		10,416,979.77		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2020年07月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	收入	成本	收入	收入	成本	收入
一、主营业务小计	41,706,747.82	31,404,846.94	74,778,485.68	58,156,258.17	57,577,767.31	44,961,267.32
白水泥	41,394,646.60	31,131,867.48	71,030,387.97	54,697,143.45	57,092,767.73	44,562,741.46
熟料	312,101.22	272,979.46	3,748,097.71	3,459,114.72	484,999.58	398,525.86
二、其他业务小计	440,167.76	383,823.58	1,331,161.62	1,124,141.48	1,234,152.27	1,210,751.04
其他收入	440,167.76	383,823.58	1,331,161.62	1,124,141.48	1,234,152.27	1,210,751.04
合计	42,146,915.58	31,788,670.52	76,109,647.30	59,280,399.65	58,811,919.58	46,172,018.36

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020年 01-07月	2019年度	2018年度	备注
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-105,121.91	-1,331,923.90	-1,063,940.53	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,697.70	95,000.00	65,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,068.80	11,777.67	-6,823.69	
4. 所得税影响额	75,373.25	306,286.56	251,441.06	
合计	-226,119.76	-918,859.67	-754,323.17	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			每股收益		
	2020年 01-07月	2019年度	2018年度	基本每股收益		
				2020年 01-07月	2019年 度	2018年 度
归属于公司普通股股东的净利润	1.44	3.96	1.73	0.02	0.04	0.02

2018年01月01日—2020年07月31日

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益		
				基本每股收益		
	2020年 01-07月	2019年度	2018年度	2020年 01-07月	2019年 度	2018年 度
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	1.70	5.23	2.84	0.02	0.06	0.03

江西玉兔新材料股份有限公司

二〇二〇年十一月十四日

第18页至第93页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

签名:

签名:

日期:

2020.11.14

日期:

2020.11.14

日期:

2020.11.14

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



质数(4101480001)，已向广东省注册会计师协会2019
年注册检验合格。通过文：周仕强 (2019) 94号。



2019年4月

证书编号: 440101480001

No. of Certificate

批准注册协会: 广东注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年06月12日

Date of Issuance

2019年4月能发

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日



姓名: 周仕强
性别: 男
出生日期: 1975-04-20
工作单位: 大信会计师事务所
身份证号: 440101197504200032
Identity card No. 440101197504200032



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)广州分所

2019年5月

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)广州分所

2019年5月



姓名 王润
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-03-17
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所
Working unit
(特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码 510702197603171136
Identity card No.



Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 8月 1日
事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 8月 1日
事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 8月 1日
事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 8月 1日
事务所
CPAs

证书编号: 110101410511
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018年 06月 20日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
年度检验合格检查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。
F00110101410511, 已通过广东省注册会计师协会2019



5



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

91110000785632412

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 赵庆军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙
主任会计师：
经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010075
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0000188

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一三年四月四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一一年十二月十日

证书有效期至: 二〇一二年十二月十日